

Valju ApS

Birk Centerpark 40
7400 Herning

CVR.nr.: 34 05 12 59

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2016



Alexander Sylvestersen-Platz
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Valju ApS
Birk Centerpark 40
7400 Herning

CVR.nr.: 34 05 12 59

Hjemstedskommune: Herning

Telefon: 33 60 12 62
E-mail: msp@valju.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 1/11 2011

Direktion


Mie Sylvestersen-Platz

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Valju ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Valju ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2016

Direktion



Mie Sylvestersen-Platz

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde serviceydelser og konsulentbistand til andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-

Anvendt regnskabspraksis

mæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

5 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	449.896	395.629
1	Personaleomkostninger	-390.946	-377.725
2	Af- og nedskrivninger	<u>-45.262</u>	<u>-17.445</u>
	DRIFTSRESULTAT	13.688	459
	Andre finansielle indtægter	400	0
	Finansielle omkostninger	<u>-6.957</u>	<u>-43</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	7.131	416
3	Skat af årets resultat	<u>1.052</u>	<u>-2.018</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>8.183</u>	<u>-1.602</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>8.183</u>	<u>-1.602</u>
	I ALT	<u>8.183</u>	<u>-1.602</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	90.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	90.000	0
2 Produktionsanlæg og maskiner	22.198	38.419
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.845	41.330
Materielle anlægsaktiver i alt	186.043	79.749
ANLÆGSAKTIVER I ALT	276.043	79.749
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.519	95.985
Andre tilgodehavender	7.339	0
3 Udskudte skatteaktiver	880	0
3 Selskabsskat	0	2.134
Periodeafgrænsningsposter	45.599	13.729
Tilgodehavender i alt	136.337	111.848
Likvide beholdninger	0	44.653
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	136.337	156.501
AKTIVER I ALT	412.380	236.250

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	<u>12.585</u>	<u>4.402</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>92.585</u>	<u>84.402</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.000</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>68.742</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.742</u>	<u>0</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	35.520	0
	Gæld til pengeinstitutter	3.709	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.830	17.554
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	69.594	54.014
3	Selskabsskat	2.217	0
	Anden gæld	<u>114.183</u>	<u>76.280</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>251.053</u>	<u>147.848</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>319.795</u>	<u>147.848</u>
	PASSIVER I ALT	<u>412.380</u>	<u>236.250</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	349.831	314.739
Pensionsbidrag	0	50.000
Andre omkostninger til social sikring	5.351	3.060
Øvrige personaleomkostninger	<u>35.764</u>	<u>9.926</u>
	<u>390.946</u>	<u>377.725</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	90.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>90.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi udviklingsprojekter ultimo	<u>90.000</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	48.669	27.673
Tilgang i året	0	41.071
Afgang i året	0	-20.075
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>48.669</u>	<u>48.669</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	10.250	6.481
Afskrivninger vedr. afgang	0	-9.269
Årets afskrivninger	16.221	13.038
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>26.471</u>	<u>10.250</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>22.198</u>	<u>38.419</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	42.852	73.500
Tilgang i året	151.556	42.852
Afgang i året	0	-73.500
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>194.408</u>	<u>42.852</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.522	27.763
Afskrivninger vedr. afgang	0	-30.648
Årets afskrivninger	29.041	4.407
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>30.563</u>	<u>1.522</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>163.845</u>	<u>41.330</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	16.221	13.038
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.041	4.407
Afskrivninger i alt	<u>45.262</u>	<u>17.445</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.828	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	2.018
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.880	0
	<u>-1.052</u>	<u>2.018</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.828	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	3.828	0
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	65	0
Skyldig skat for dette år i alt	<u>3.893</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	1.676	0
Skyldig skat for dette år	-3.893	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	2.134
Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt	<u>-2.217</u>	<u>2.134</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	4.402	6.004
Årets resultat	<u>8.183</u>	<u>-1.602</u>
	<u>12.585</u>	<u>4.402</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægs lån, VW Polo	<u>104.262</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	104.262	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-35.520</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>68.742</u>	<u>0</u>